

**LOVRINAC d.o.o.**  
**SPLIT, KAVANJINOVA 12, HRVATSKA**  
**OIB : 20691511526**  
*Matični broj: 3125190*  
*Šifra djelatnosti: 9603*

## **BILJEŠKE**

*uz Godišnji financijski izvještaj za 2015. godinu*

### **I OBRAZLOŽENJE POZICIJA BILANCE**

#### **AKTIVA**

#### ***Bilješka 1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA***

*Dugotrajna materijalna imovina se knjigovodstveno evidentira po trošku nabave. Na kraju 2015. nabavna i otpisana vrijednost nisu revalorizirane. Materijalna imovina amortizirana je po linearnoj metodi putem pojedinačnoga otpisa, primjenom godišnjih amortizacijskih stopa propisanih odredbama članka 12. stavka 5. Zakona o porezu na dobit.*

*Struktura vrijednosti dugotrajne materijalne imovine je sljedeća:*

<i>Opis</i>	<i>Nab. Vrijedn. 31.12.2014.</i>	<i>Nab. Vrijedn. 31.12.2015.</i>	<i>Akumulirana amort. 2015.</i>	<i>Sadašnja vrijed.</i>	<i>Stopa otp.3/2</i>
<i>1. Nematerijalna imovina</i>	23.845	28.304	20.844	7.460	73,6
<i>1. Proizvodna oprema</i>	1.260.846	1.263.351	1.250.635	21.311	99,3
<i>2. Druga oprema</i>	3.631.698	3.629.115	3.399.797	220.724	93,6
<i>3. Prijevozna sredstva</i>	3.318.006	3.318.006	3.163.831	154.175	95,3
<i>4. Građevinski objekti</i>	7.665.296	7.665.296	7.665.296	-	100,0
<i>5. Zemljište</i>	-	-	-	-	-
<i>6. Dani avansi</i>	-	-	-	-	-
<b><i>UKUPNO kn:</i></b>	<b>15.899.691</b>	<b>15.904.073</b>	<b>15.500.404</b>	<b>403.669</b>	<b>97,5</b>

*U okviru građevinskih objekata (pod 4.) evidentirani su i objekti koji se nalaze na groblju „Lovrinac“ i koji su po Zakonu o grobljima u vlasništvu lokalne samouprave tj. Grada Splita.*

## **Bilješka 2. DUGOROČNA FINANCIJSKA IMOVINA I POTRAŽIVANJA**

*Pozicije dugoročne financijske imovine odnose se u cijelosti na potraživanja za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu 176.887,00 kn. Potraživanja se odnose na prodane stanove na obročnu otplatu u skladu s odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo. U otplati je još devet (9) stanova i potraživanja 31.12.2015. izvorno iznose 23.163 EUR.*

## **Bilješka 3. KRATKOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA-ZALIHE**

*Zalihe materijala, sitnog inventara i auto guma vode se po stvarnim nabavnim cijenama. Obračun utroška materijala obavlja se po metodi ponderirane prosječne nabavne cijene.*

*Sitni inventar i auto-gume prilikom davanja u uporabu jednokratno se otpisuju u 100 % vrijednosti uz evidentiranje ispravka vrijednosti. Sitan inventar u uporabi iznosi 546.088 kn i auto gume u uporabi iznose 90.016 kn i istovjetni su iznosu ispravka vrijednosti.*

*Roba (pogrebna oprema i grobni ukrasi) se vodi po prosječnim nabavnim cijenama bez PDV-a.*

*Zbog svoje namjene (prodaja u kratkoročnom razdoblju), u okviru kratkotrajne materijalne imovine, na zalihama je evidentirana i imovina koja ima obilježja dugotrajnosti. To su grobnice u raznim fazama dovršenosti (gotovi proizvodi 439.140 kn, nedovršena proizvodnja 466.953,00 kn) i vraćene grobnice (roba na zalihama 406.549 kn). Vrijednost takvih zaliha je utvrđena ili po trošku nabave (vraćene grobnice) ili procjenom izravnog troška izrade (izgrađene grobnice - gotovi proizvodi i nedovršena proizvodnja).*

*Struktura neto vrijednosti zaliha na dan 31.12.2015. je:*

	<i>u kn</i>
<i>1. Zalihe materijala na skladištu</i>	<i>1.099.281</i>
<i>2. Gotovi proizvodi - grobnice</i>	<i>439.140</i>
<i>3. Nedovršena proizvodnja - grobnice</i>	<i>466.953</i>
<i>4. Roba - vraćene grobnice</i>	<i>406.549</i>
<i>5. Roba-ostalo (pogrebna oprema i grobni ukrasi)</i>	<i>647.528</i>
<b><i>Ukupna vrijednost zaliha</i></b>	<b><i>3.059.451</i></b>

**Bilješka 4. KRATKOROČNA FINANCIJSKA IMOVINA - POTRAŽIVANJA  
I FINANCIJSKA IMOVINA**

*Kratkoročna potraživanja i financijska imovina na dan 31.12.2015. imaju sljedeću strukturu:*

		<i>u kn</i>		
	OPIS	2014.	2015.	Indeks
	<b>POTRAŽIVANJA</b>			
1.	<i>od kupaca u zemlji</i>	1.487.833	1.012.693	68,1
2.	<i>Od kupaca u inozemstvu</i>	-	106.010	-
	<i>od države - HZZO</i>	50.424	25.505	50,6
3.	<i>od države - više uplaćene akontacije poreza na dobit</i>	-	98.451	-
4.	<i>od države - više uplaćeni porezi na dohodak</i>	2.402	3.987	165,9
5.	<i>za više plaćeni doprinos MO</i>	-	1.399	-
6.	<i>ostala-akontacije za služ. put</i>	-	100	-
7.	<i>od osiguranja za naknadu štete</i>	-	2.270	-
8.	<i>ostala - od banaka i trgov. društava- karticama građana</i>	288.095	409.127	142,0
9.	<i>ostalo- od Credo banke</i>	2.803.655	2.803.655	100,0
10.	<i>ostalo- dani predujmovi</i>	18.630	-	-
	<b>UKUPNO</b>	<b>4.651.039</b>	<b>4.463.197</b>	<b>96,0</b>
	<b>IMOVINA</b>			
11.	<i>oročeni depoziti u bankama</i>	9.719.923	11.146.659	114,7
	<b>UKUPNO</b>	<b>9.719.070</b>	<b>11.146.659</b>	<b>114,7</b>

*Potraživanja od Credo banke (br.9) su zbroj stanja na žiro računu, oročenih depozita i pripadajućih kamata do 31.12.2012, zatečenih u banci u trenutku odluke HNB o likvidaciji te umanjjenih za 400.000,00 kn obeštećenja isplaćenih u prosincu 2013. prema odredbama Zakona o osiguranju depozita (Narodne novine 17/04, 19/08 i 153/09).*

*Vrijednost za 2015. godinu (stanje 31.12.2015.) pod red. br. 11 gornje tablice, sastoji se od oročenih depozita u poslovnim bankama Hrvatskoj poštanskoj banci, Erste & Steirermarkische banci i Zagrebačkoj banci.*

## **Bilješka 5. NOVAC U BANCII BLAGAJNI**

Na dan 31.12.2014. novac u banci na kunskim žiro računima ima sljedeću strukturu:

	<i>u kn</i>
<i>Societe Generale-Splitska banka</i>	2.100.423
<i>Raiffeisen banka</i>	1.310.696
<i>Erste &amp; Steirermarkische banka</i>	344.167
<i>Privredna banka Zagreb</i>	2.883.460
<i>Zagrebačka banka</i>	523.396
<i>Hrvatska poštanska banka</i>	94.778
<b>UKUPNO</b>	<b>7.256.920</b>

Na deviznom računu u SG Splitskoj banci stanje na dan 31.12.2015. je sljedeće:

		<i>u kn</i>
<i>EUR</i>	55.466	423.485
<i>USD</i>	5.910	41.325
<i>GBP</i>	58	596
<i>AUD</i>	2.433	12.410
<i>CAD</i>	1.453	7.327
<i>SEK</i>	1.000	833
<b>UKUPNO</b>		<b>485.976</b>

Stanje u blagajni na dan 31.12.2013. bilo je sljedeće:

	<i>u kn</i>
<i>Blagajnički saldo - glavna blagajna</i>	5.460
<i>Blagajnički saldo - pomoćna blagajna na groblju</i>	1.000
<b>UKUPNO kn</b>	<b>6.460</b>

Ukupno novac u banci i blagajni na dan Bilance iznosio je 7.749.356 kn, stanje prijelaznog računa je 16.894 kn, te je bilančna pozicija novca u banci i blagajni iskazana u iznosu 7.766.250 kn.

## **Bilješka 6. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

Iskazani iznos od **9.147 kn** se sastoji od obračunanih, a do dana Bilance nenaplaćenih redovnih kamata za posljednje tromjesečje 2015. godine i plaćene pretplate za 2016. na stručne časopise.

## PASIVA

### **Bilješka 7. KAPITAL I REZERVE**

Iznos od **9.761.116 kn** odnosi se na upisani društveni kapital (trgovačko društvo Lovrinac d.o.o. je u 100% vlasništvu Grada Splita).

Iznos od 13.730.680 kn je zbroj sakupljene dobiti prethodnih godina i ostvarene dobiti u 2015. godine. U Bilanci je taj iznos raspoređen prema odlukama Skupštine društva na ostale rezerve u iznosu **12.374.796 kn**, zadržanu dobit u iznosu **745.879 kn**, te dobit poslovne 2015. u iznosu **610.005 kn**. Iznos dobiti poslovne godine na dan 31.12.2015. još nije raspoređen. Odluku o rasporedu dobiti, nakon prihvaćanja Godišnjeg financijskog izvještaja, donosi Skupština Lovrinca d.o.o.

### **Bilješka 8. REZERVIRANJA**

Iznos od **1.417.000 kn** u cijelosti se odnosi na rezerviranja za otpremnine u slučaju otkaza.

### **Bilješka 9. KRATKOROČNE OBVEZE**

Struktura kratkoročnih obveza na dan 31.12.2015. je sljedeća:

	OPIS	2014.	2015.	Indeks
1.	prema dobavljačima u zemlji	321.434	368.095	114,5
2.	prema dobavljačima u inozem.	-	-	-
3.	za poreze i doprinose (plaće i naknade)	312.020	561.634	180,0
4.	za PDV	397.552	432.929	108,9
5.	za ostala javna davanja (65% uplata za stanove, porez iz dobiti, naknada za šume)	33.157	11.469	34,6
6.	za neto plaće i naknade	587.590	497.900	84,7
7.	za ostale obveze (neto naknade Nadzornom odboru, depozite građana, pretplate zaposl. i sl.)	14.068	14.068	100,0
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.678.211</b>	<b>1.886.498</b>	<b>112,4</b>

***Bilješka 10. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA  
BUDUĆEG RAZDOBLJA***

*Prihodi budućeg razdoblja u iznosu 229.966 kn se odnose na buduće prihode od stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo prodanih na kredit u iznosu 176.887 kn i unaprijed naplaćen prihod za zakup štandova u iznosu 53.079 kn.*

## II OBRAZLOŽENJE POZICIJA RAČUNA DOBITI I GUBITKA

### Bilješka 11. PRIHODI - USPOREDBA S PLANOM 2015.

RED.BR.	AOP	NAZIV	PLAN 2015	OSTVARENO 1-12/15	INDEKS
1	112	PRODANA POGR. ROBA	2.588.000,00	3.346.868,00	129,3
2	112	GRAĐEVINSKI RADOVI	3.578.000,00	3.516.722,00	98,3
3	112	KLESARSKI RADOVI	4.452.000,00	4.151.540,00	93,2
4	112	ODRŽ. GROBLJA-TEKUĆE	3.400.000,00	3.500.379,00	102,9
5	112	ODRŽ. GROBLJA-INVESTICIJSKO	500.000,00	0,00	-
6	112	NAJAM PROSTORA I OPREME	870.000,00	690.384,00	79,3
7	112	GROBLJANSKE USLUGE	1.681.500,00	2.085.599,00	124,0
8	112	POGREBNE USLUGE	1.292.400,00	1.971.142,00	152,5
9	112	NAKNADA ZA PRAVO KORIŠTENJA ZEMLJIŠTA	900.000,00	905.800,00	100,6
10	112	GROBNA NAKNADA-GODIŠNJA	3.500.000,00	3.762.206,00	107,5
11	112	DRUGI PRIHODI IZ DJELATNOSTI	-	154.974,00	-
12	113	OSTALO-POSLOVNI PRIHODI	160.000,00	88.960,00	55,6
13	133	FINANCIJSKI PRIHODI	400.000,00	287.237,00	69,5
	<b>146</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>23.321.900,00</b>	<b>24.461.811,00</b>	<b>104,9</b>

### Bilješka 12. PRIHODI - USPOREDBA S 2014. GODINOM

RED.BR.	AOP	NAZIV	OSTVARENO 1-12/14	OSTVARENO 1-12/15	INDEKS
1	112	PRODANA POGR. ROBA	2.553.137,00	3.346.868,00	131,1
2	112	GRAĐEVINSKI RADOVI	3.683.906,00	3.516.722,00	95,5
3	112	KLESARSKI RADOVI	4.408.160,00	4.151.540,00	94,2
4	112	ODRŽ. GROBLJA-TEKUĆE	3.666.640,00	3.500.379,00	95,5
5	112	ODRŽ. GROBLJA-INVESTICIJSKO	450.000,00	0,00	-
6	112	NAJAM PROSTORA I OPREME	694.355,00	690.384,00	99,4
7	112	GROBLJANSKE USLUGE	1.865.457,00	2.085.599,00	111,8
8	112	POGREBNE USLUGE	1.317.627,00	1.971.142,00	149,6
9	112	NAKNADA ZA PRAVO KORIŠTENJA ZEMLJIŠTA	914.307,00	905.800,00	99,1
10	112	GROBNA NAKNADA-GODIŠNJA	3.388.729,00	3.762.206,00	111,0
11	112	DRUGI PRIHODI IZ DJELATNOSTI	39.267,00	154.974,00	394,7
12	113	OSTALO-POSLOVNI PRIHODI	87.617,00	88.960,00	101,5
13	133	FINANCIJSKI PRIHODI	284.672,00	287.237,00	100,9
	<b>146</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>23.353.874,00</b>	<b>24.461.811,00</b>	<b>104,7</b>

**Bilješka 13. RASHODI - USPOREDBA S PLANOM 2015.**

RED.BR.	AOP	NAZIV	PLAN 2015	OSTVARENO 1-12/15	INDEKS
1	115	GROBNICE-PROMJENA VRIJED: ZALIHA	100.000,00	240.195,00	240,2
2	118	NABAVNA VRIJ. PROD. ROBE	2.100.000,00	2.822.755,00	134,4
3	117	MATERIJAL	3.100.000,00	3.101.638,00	100,0
4	117	OTPIS SIT: INV. I AUTOGUMA	80.000,00	71.388,00	89,2
5	117	ELEKTRIČNA ENERGIJA	140.000,00	133.649,00	95,5
6	117	GORIVO	400.000,00	296.216,00	74,1
7	119	POŠT. I KURIRSKE USLUGE	90.000,00	49.580,00	55,1
8	119	TELEKOMUNIK. USLUGE	150.000,00	132.630,00	88,4
9	119	USLUGE KOOPERANATA	600.000,00	578.255,00	96,4
10	119	USLUGE TEKUĆEG ODRŽ.	510.000,00	713.613,00	139,9
11	119	USLUGE INVEST: ODRŽ.	500.000,00	546.907,00	109,4
12	119	ZAKUPNINE-PROSTOR I OPREMA	35.000,00	43.120,00	123,2
13	119	KOMUNALNE I SL. USLUGE	850.000,00	854.189,00	100,5
14	119	INTELEKTUALNE USLUGE	260.000,00	232.149,00	89,3
15	119	OSTALE USLUGE	80.000,00	467.015,00	583,8
16	124	AMORTIZACIJA	230.000,00	225.178,00	110,9
17	125	PROVIZ. I NAKNADE ZA FINANC. USLUGE	140.000,00	179.034,00	127,9
18	125	NAKNADE ZA PUTNE TROŠKOVE	160.000,00	125.086,00	78,2
19	125	NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA POSAO	660.000,00	591.621,00	89,6
20	125	OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA	570.000,00	352.872,00	61,9
21	125	NAKNADE NADZORNOM ODBORU	230.000,00	209.409,00	91,0
22	125	JAVNA DAVANJA	170.000,00	179.305,00	105,5
23	125	PREMIJE OSIGURANJA	70.000,00	61.208,00	87,4
24	125	REPREZENTACIJA	80.000,00	87.446,00	109,3
25	125	OSTALI TROŠKOVI	60.000,00	49.045,00	81,7
26	122.123	BRUTO PLAĆE	9.800.000,00	9.375.513,00	95,7
27	124	DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE	1.700.000,00	1.612.588,00	94,9
28	139	KAMATE I TEČ. RAZLIKE	5.000,00	634,00	12,7
29	130	OSTALI RASHODI-DONACIJE	160.000,00	158.965,00	99,3
30	130	OSTALI RASHODI-OTPIS POTRAŽIVANJA	80.000,00	119.971,00	150,0
31	130	OSTALI RASHODI-OSTALO	100.000,00	46.718,00	46,7
	<b>147</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>23.210.000,00</b>	<b>23.657.892,00</b>	<b>101,9</b>



**Bilješka 14. RASHODI - USPOREDBA S 2014. GODINOM**

RED.BR	AOP	NAZIV	OSTVARENO 1-12/14	OSTVARENO 1-12/15	INDEKS
1	115	GROBNICE-PROMJENA VRIJED: ZALIHA	962.878,00	240.195,00	24,9
2	118	NABAVNA VRIJ. PROD. ROBE	2.115.848,00	2.822.755,00	133,4
3	117	MATERIJAL	3.355.478,00	3.101.638,00	92,4
4	117	OTPIS SIT: INV. I AUTOGUMA	81.528,00	71.388,00	87,6
5	117	ELEKTRIČNA ENERGIJA	129.217,00	133.649,00	103,4
6	117	GORIVO	346.312,00	296.216,00	85,5
7	119	POŠT. I KURIRSKE USLUGE	71.790,00	49.580,00	69,1
8	119	TELEKOMUNIK. USLUGE	121.231,00	132.630,00	109,4
9	119	USLUGE KOOPERANATA	587.061,00	578.255,00	98,5
10	119	USLUGE TEKUĆEG ODRŽ.	676.639,00	713.613,00	105,5
11	119	USLUGE INVEST: ODRŽ.	319.227,00	546.907,00	171,3
12	119	ZAKUPNINE-PROSTOR I OPREMA	34.120,00	43.120,00	126,4
13	119	KOMUNALNE I SL. USLUGE	828.424,00	854.189,00	103,1
14	119	INTELEKTUALNE USLUGE	177.992,00	232.149,00	130,4
15	119	OSTALE USLUGE	133.296,00	467.015,00	350,3
16	124	AMORTIZACIJA	210.550,00	225.178,00	107,0
17	125	PROVIZ. I NAKNADE ZA FINANC. USLUGE	154.433,00	179.034,00	115,9
18	125	NAKNADE ZA PUTNE TROŠKOVE	104.996,00	125.086,00	119,1
19	125	NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA POSAO	599.637,00	591.621,00	98,7
20	125	OSTALE NAKNADE ZAPOSLENIMA	383.046,00	352.872,00	92,1
21	125	NAKNADE NADZORNOM ODBORU	211.752,00	209.409,00	98,9
22	125	JAVNA DAVANJA	175.074,00	179.305,00	102,4
23	125	PREMIJE OSIGURANJA	80.810,00	61.208,00	75,7
24	125	REPREZENTACIJA	58.574,00	87.446,00	149,3
25	125	OSTALI TROŠKOVI	30.755,00	49.045,00	159,5
26	122.123	BRUTO PLAĆE	9.088.613,00	9.375.513,00	103,1
27	124	DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE	1.521.486,00	1.612.588,00	106,0
28	139	KAMATE I TEČ. RAZLIKE	3.724,00	634,00	17,0
29	130	OSTALI RASHODI-DONACIJE	164.419,00	158.965,00	96,7
30	130	OSTALI RASHODI-OTPIS POTRAŽIVANJA	124.859,00	119.971,00	96,1
31	130	OSTALI RASHODI-OSTALO	133.918,00	46.718,00	34,9
	<b>147</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>22.987.687,00</b>	<b>23.657.892,00</b>	<b>102,9</b>

**Bilješka 15. DOBIT – USPOREDBA S PLANOM 2015.**

RED.BR.	AOP	NAZIV	PLAN 2015	OSTVARENO 1-12/15	INDEKS
1.	149	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	111.900,00	<b>803.919,00</b>	718,4

**Bilješka 16. DOBIT – USPOREDBA S 2014. GODINOM**

RED.BR.	AOP	NAZIV	OSTVARENO 1-12/14	OSTVARENO 1-12/15	INDEKS
1.	149	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	366.187,00	<b>803.919,00</b>	219,5
2.	151	POREZ NA DOBIT	107.791,00	<b>193.914</b>	179,9
3.	153	DOBIT RAZDOBLJA	258.396,00	<b>610.005</b>	236,1

**III PODACI O TRGOVAČKOM DRUŠTVU LOVRINAC d.o.o.**

*Pravni oblik trgovačkog društva Lovrinac je društvo s ograničenom odgovornošću.*

*Prema članku 3. st. 2 Zakona o računovodstvu (NN 78/15 i 134/15) Lovrinac d.o.o. u 2014. godini pripada u male poduzetnike.*

*U vođenju knjigovodstva i sastavljanju Godišnjeg financijskog izvješća Lovrinac d.o.o. primjenjuje HSFI.*

*Predmet poslovanja Lovrinca d.o.o. su slijedeće djelatnosti :*

- a) komunalne djelatnosti-održavanje groblja i prijevoz pokojnika,*
- b) srodne sporedne djelatnosti-trgovina na malo pogrebnom opremom i grobnim ukrasima, opremanje pokojnika, građevinske i klesarske usluge.*

*Osnivač Lovrinca d.o.o. i vlasnik 100% udjela je Grad Split.*

*Trgovačkim društvom upravlja direktor Petar Bilobrk.*

*Split, 12.04.2016.*

*Direktor:*

---